

### RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO

ÓRGÃO:	PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO	
GESTORA:	ALTAIR SANTOS NASCIMENTO	
PERIÓDO:	01 DE ABRIL A 30 DE JUNHO DE 2018	

#### 1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Executivo, realizou analise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º Trimestre do exercício financeiro de 2018.

O orçamento para esse exercício foi fixado no valor total de **R\$ 14.700.000,00 (quatorze milhões e setecentos mil reais)**, através da Lei Orçamentária nº 361, de 11 de dezembro de 2017, aprovada com um percentual de suplementação de 80 %.

#### 2 – CONTROLE FINANCEIRO

#### 2.1 - RECEITA

As receitas orçamentárias arrecadas no período totalizou em R\$ 4.417.588,28 conforme discriminado abaixo:

Endereço: Praça Santos Sobrinho, nº 246 - Centro - São Francisco - Se CEP: 49.945-000

CNPJ: 13.118.435/0001-87 Telefone: (79) 3367-1150



SECRETARIA MONICIFA		
1. RECEITA CORRENTE	R\$ 4.954.468,19	
1.1 – Receita Tributária	R\$ 89.768,75	
1.2 – Receita de Contribuição	R\$ 0,00	
1.3 – Receita Patrimonial	R\$ 4.890,88	
1.6 – Receita de Serviço	R\$ 5.798,28	
1.7 – Transferências Correntes	R\$ 4.851.207,54	
1.9 – Outras Transferências Correntes	R\$ 2.802,74	
2. RECEITA DE CAPITAL	R\$ 25.400,00	
2.1 Operação de Crédito	R\$ 0,00	
2.2 - Alienação de Bens	R\$ 25.400	
2.4 - Transferência de Capital	R\$ 0,00	
2.5 – Outras Receitas de Capital	R\$ 0,00	
9. (-) Dedução do Fundeb	R\$ 562.279,91	
TOTAL	R\$ 4.417.588,28	

#### 3.2 - DESPESA

EMPENHADA	PREFEITURA	SAÚDE	ASSISTÊNCIA
3. DESPESA CORRENTE: ABRIL A JUNHO	R\$ 1.179.213,48	R\$ 342.430,80	R\$ 185.617,42
4. DESPESA DE CAPITAL: ABRIL A JUNHO	R\$ 2.708,00	R\$ 569,75	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 1.181.921,48	R\$ 343.000,55	R\$ 185.617,42

LIQUIDADA	PREFEITURA	SAÚDE	ASSISTÊNCIA
3. DESPESA CORRENTE: ABRIL A JUNHO	R\$ 2.622.927,07	R\$ 811.504,98	R\$ 391.384,99
4. DESPESA DE CAPITAL: <b>ABRIL A JUNHO</b>	R\$ 2.70 <b>8</b> ,00	R\$ 569,75	R\$ 0,00

Endereço: Praça Santos Sobrinho, nº 246 - Centro - São Francisco - Se CEP: 49.945-000

CNPJ: 13.118.435/0001-87 Telefone: (79) 3367-1150





TOTAL	R\$ 2.625.635,07	R\$ 812.074,73	R\$ 391.384,99

PAGA	PREFEITURA	SAÚDE	ASSISTÊNCIA
3. DESPESA CORRENTE: ABRIL A JUNHO	R\$ 2.436.676,62	R\$ 781.328,48	R\$ 319.999,67
4. DESPESA DE CAPITAL: ABRIL A JUNHO	R\$ 3.408,00	R\$ 117,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.440.084,62	R\$ 781.445,48	R\$ 319.999,67

#### **4 – DISPONIBILIDADES**

O Controle dos saldos bancários de Abril a Junho a feito através de Livro Conta corrente, em sistema próprio. São feitos os devidos acompanhamentos, seja no que se refere aos talonários de cheques e/ou comandos de ordens de créditos/depósitos.

	PREFEITURA	SAÚDE	ASSISTÊNCIA
CAIXA	R\$ 112.463,34	R\$ 1.119.195,97	R\$ 186.350,77
BANCO	R\$ 112.535,42	R\$ 1.118.923,37	R\$ 184.894,73
TOTAL	R\$	R\$	R\$

#### 5 – RECEITA E DESPESA EXTRA

RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA – ABRIL A JUNHO		
PREFEITURA	R\$ 365.095,86	
SAÚDE	R\$ 79.582,37	
ASSISTÊNCIA R\$ 31.276,97		

DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA – ABRIL A JUNHO		
PREFEITURA	R\$ 370.809,51	
SAÚDE	R\$ 187.725,24	
ASSISTÊNCIA	R\$ 38.289,16	

A STATE OF THE STA

Endereço: Praça Santos Sobrinho, nº 246 - Centro - São Francisco - Se CEP: 49.945-000

CNPJ: 13.118.435/0001-87 Telefone: (79) 3367-1150



#### 6 – GESTÃO DE PATRIMÔNO

Relativamente aos bens permanentes, verificou-se que as incorporações, transferências e baixas são registradas no sistema analítico informatizado de controle patrimonial.

Quanto ao almoxarifado, verificamos que: os estoques de materiais de consumo são proporcionais às necessidades contínuas dos setores que os utilizam, denotando a observância ao princípio constitucional da economicidade; as instalações são apropriadas e seguras para a guarda e depósito dos materiais; à exceção daqueles adquiridos através do regime de adiantamento, bem como os para consumo imediato, todos os demais materiais adquiridos transitam pelo almoxarifado; os materiais estocados são distribuídos aos diversos setores da administração, mediante requisição devidamente assinada, por servidor autorizado a requisitá-los.

#### 7 - GASTO COM PESSOAL

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2°, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontrase inadequada ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria, cujos dados serão obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado semestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

## 8 – APLICAÇÃO COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)

Foram aplicados R\$ 1.442.828,73 (Um milhão, quatrocentos e quarenta e dois mil, oitocentos e vinte e oito reais e setenta e três centavos) na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 23,94% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 6.027.207,86 (seis milhões, vinte e sete mil, duzentos e sete reais e oitenta e seis centavos). O resultado do trimestre ficou abaixo da aplicação mínima dos 25% previsto na

Endereço: Praça Santos Sobrinho, nº 246 - Centro - São Francisco - Se CEP: 49.945-000

CNPJ: 13.118.435/0001-87 Telefone: (79) 3367-1150



Constituição Federal, ficando esse percentual a ser recuperado nos trimestres seguinte (se for o caso).

## 9 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (FUNDEB).

Foram aplicados R\$ 1.739.930,32 (Um milhão, setecentos e trinta e nove mil, novecentos e trinta reais e trinta e dois centavos) na manutenção e desenvolvimento da educação básica, o que representa 108,93% das receitas resultantes de repasse e de rendimentos bancários recebidos e somaram o valor de R\$ 1.597.304,34 (um milhão, quinhentos e noventa e sete mil, trezentos e quatro reais e trinta e quatro centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 60% previsto na Constituição Federal.

### 10- APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A despesa paga com ações e serviços público de saúde até esse trimestre atingiu a cifra de R\$ 850.068,36 (oitocentos e cinquenta mil e sessenta e oito reais e trinta e seis centavos) atingindo um percentual de 14,10% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 957.955,11 (novecentos e cinquenta e sete mil e novecentos e cinquenta e cinco reais e onze centavos). O resultado do trimestre ficou abaixo da aplicação mínima dos 15% previsto na Emenda Constitucional nº 29 de 2000, ficando esse percentual a ser recuperado nos trimestres seguinte.

#### 11 - CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional,

Endereço: Praça Santos Sobrinho, nº 246 - Centro - São Francisco - Se CEP: 49.945-000

CNPJ: 13.118.435/0001-87 Telefone: (79) 3367-1150





Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

A.C.C.EVERTON DOS SANTOS NASCINENTO
Secretaria Municipal de Controle Interno
Decreto nº 03/ 2018

JILCLEVERTON DOS SANTOS NASCIMENTO

Controle Interno

Telefone: (79) 3367-1150